

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

باسلام و احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارایی‌ها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	* یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۷	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آگاه	قاسم دارابی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	علی رحمانی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۱۳۴,۳۶۲,۷۵۲,۰۰۱	۱۰۴,۲۲۲,۰۹۳,۹۳۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۶۴۱,۴۸۰,۲۷۳	۴,۱۰۳,۱۴۴,۹۶۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۱,۴۳۴,۲۳۳,۹۹۴	۴,۲۸۲,۱۴۱,۹۰۱	۷	حساب‌های دریافتی
۱۹,۳۵۰,۰۱۶	۴۸,۶۸۱,۲۶۰	۸	سایر دارایی‌ها
<u>۱۴۵,۴۵۷,۸۱۶,۲۸۴</u>	<u>۱۱۲,۶۵۶,۰۶۲,۰۶۳</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
-	۷۸۶,۴۴۷,۸۲۰	۹	جاری کارگزاران
-	۵۱۵,۴۵۹,۹۰۷	۱۰	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲,۹۹۶,۸۵۶,۲۴۴	۵,۳۷۱,۰۶۲,۳۸۲	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۸۰۱,۳۳۰,۹۵۰	۸۹۴,۱۳۰,۴۳۰	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>۳,۷۹۸,۱۸۷,۱۹۴</u>	<u>۷,۵۶۷,۱۰۰,۵۳۹</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۴۱,۶۵۹,۶۲۹,۰۹۰</u>	<u>۱۰۵,۰۸۸,۹۶۱,۵۲۴</u>	۱۳	خالص دارایی‌ها
<u>۴,۹۳۱,۴۰۸</u>	<u>۵,۲۹۴,۶۸۸</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱.۴۳۰.۱۲۰.۳۸۵)	۶۴۶.۷۹۹.۸۲۹	(۳.۳۴۱.۴۳۱.۶۹۱)
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۵۰.۴۹۹.۷۵۰	۱۲.۴۴۳.۴۰۷.۴۲۵	(۹.۵۶۷.۶۷۸.۱۷۸)
۱۶ سود سهام	۱۱.۳۱۸.۶۸۰.۱۳۶	۱۹.۹۲۸.۳۰۳.۷۹۲	۲۲.۱۴۹.۷۳۷.۳۱۶
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۶۱.۱۹۸.۸۲۸	۱.۳۳۶.۳۶۸.۳۵۷	۱.۶۵۰.۸۲۹.۲۰۲
۱۸ سایر درآمدها	۲۱۱.۶۷۱	۷۶.۶۷۰.۶۲۷	۸۰.۶۰۸.۵۸۵
	<u>۱۱.۰۰۰.۴۷۰.۰۰۰</u>	<u>۳۴.۴۳۱.۵۵۰.۰۳۰</u>	<u>۱۰.۹۷۲.۰۶۵.۲۳۴</u>
هزینه ها:			
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۲.۵۸۰.۵۰۵.۵۶۹)	(۴.۵۳۵.۲۷۹.۰۶۵)	(۷.۸۸۱.۸۷۳.۵۳۷)
۲۰ سایر هزینه ها	(۱۴۴.۳۲۴.۰۰۶)	(۲۰۰.۳۳۵.۰۶۶)	(۳۵۱.۵۶۴.۳۱۶)
جمع هزینه ها	<u>(۲.۷۲۴.۸۲۹.۵۷۵)</u>	<u>(۴.۷۳۵.۶۱۴.۱۳۱)</u>	<u>(۸.۲۳۳.۴۳۷.۸۵۳)</u>
سود خالص	<u>۸.۲۷۵.۶۴۰.۴۲۵</u>	<u>۲۹.۶۹۵.۹۳۵.۸۹۹</u>	<u>۲.۷۳۸.۶۲۷.۳۸۱</u>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۶.۸۲	۱۲.۳۰	۱.۳۵
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲	۷.۸۷	۱۳.۹۲	۱.۹۳
	<u>۸.۲۷۵.۶۴۰.۴۲۵</u>		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
	تعداد ریال	تعداد ریال	تعداد ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۸,۷۲۶	۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹	۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵	۱,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۸,۸۸۳)	(۱۰,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۳۸,۹۹۸,۸۰۳,۵۹۱)	(۷۵,۶۹۰,۴۰۳,۸۵۰)
سود خالص دوره	-	۲۹,۶۹۵,۹۳۵,۸۹۹	۲,۷۳۸,۶۲۷,۳۸۱
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	<u>۱۹,۸۴۸</u>	<u>۲۱۳,۳۴۰,۵۳۷,۸۶۷</u>	<u>۱۴۱,۶۵۹,۶۲۹,۰۹۰</u>

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره
خالص دارایی‌های پایان دوره	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۷ تحت شماره ۱۰۸۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۲۷۰۴۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است. این مدت مطابق ماده ۵۷ قابل تمدید است، که براساس صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۸ مدت فعالیت صندوق به مدت سه سال دیگر (تا پایان تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۶) تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نم باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.aghighfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سهم یاسان بهداد	۵۰۰	۵۰
شرکت کارگزاری آگاه	۳۰۰	۳۰
شرکت گروه اقتصاد سابقین	۲۰۰	۲۰
	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۷ به شماره ۶۲۵۲ در اداره ثبت شرکت‌های ساری به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰.

ضامین صندوق:

شرکت گروه اقتصادی سابقین به عنوان ضامن اول که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۹ با شماره ثبت ۳۶۲۷۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده. نشانی ضامن اول عبارت است از تهران - میدان آرژانتین - خیابان زاگرس - نبش خیابان زاگرس - نبش خیابان ۲۷ - طبقه دوم - واحد پنجم.

بانک سامان به عنوان ضامن دوم که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۶/۰۷ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن دوم عبارت است از تهران - خیابان ولی عصر - نرسیده به پل پارک وی - نبش کوچه ترکش دوز.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ با شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است تهران - شهرک غرب - بلوار فرحزادی - بلوار شهید نورانی (بلوار پارک) - پلاک ۵۸.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - خیابان فجر (جم سابق) - پلاک ۲۷ - طبقه دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری "، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۳ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ بعلاوه ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۰۶			۱۳۹۶/۰۶/۰۶			صنعت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۶.۰۱	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	۱۵,۶۰۴,۴۱۱,۱۷۱	۲۰.۶۷	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه‌گیری
۱.۶۴	۲,۳۸۵,۷۹۴,۹۲۶	۲,۴۴۱,۴۰۷,۸۰۰	۱۶.۴۱	۱۸,۴۸۴,۳۶۸,۳۰۱	۱۴,۵۵۵,۳۹۲,۵۱۸	فلزات اساسی
۱۳.۲۰	۱۹,۱۹۶,۷۰۰,۴۳۰	۱۸,۸۸۳,۵۹۵,۸۲۲	۱۲.۳۵	۱۳,۹۱۰,۳۱۲,۶۶۹	۱۵,۸۲۳,۶۱۲,۵۹۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۸.۹۹	۱۰,۱۳۰,۶۴۸,۰۷۷	۸,۹۰۶,۳۲۶,۰۱۸	استخراج کانه های فلزی
۶.۲۲	۹,۰۴۳,۵۴۶,۵۰۲	۱۱,۱۲۹,۴۱۹,۷۸۷	۶.۷۷	۷,۶۲۴,۴۷۸,۴۱۳	۷,۰۵۵,۲۴۷,۳۴۹	مواد و محصولات دارویی
۴.۶۲	۶,۷۱۷,۵۶۷,۷۲۹	۴,۱۱۲,۹۲۸,۰۶۵	۵.۷۶	۶,۴۸۸,۷۳۶,۷۰۲	۶,۶۸۲,۸۴۶,۳۷۳	لاستیک و پلاستیک
۱۲.۸۳	۱۸,۶۵۵,۴۶۷,۰۶۲	۲۰,۴۶۹,۷۴۸,۳۷۰	۵.۷۴	۶,۴۶۶,۸۳۵,۳۸۰	۷,۹۵۵,۱۸۲,۱۱۹	مخابرات
۱۲.۲۲	۱۷,۷۸۱,۹۶۵,۹۵۱	۲۸,۴۴۴,۹۶۷,۱۱۶	۴.۱۸	۴,۷۱۱,۰۱۹,۶۰۰	۴,۷۱۱,۰۱۹,۶۰۰	بانک‌ها و موسسات اعتباری
-	-	-	۳.۰۲	۳,۴۰۰,۴۸۲,۶۹۶	۳,۵۹۶,۴۳۰,۴۲۳	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۲.۸۸	۳,۲۴۷,۳۹۶,۸۶۴	۳,۵۶۶,۹۳۱,۲۷۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۶۷	۶,۷۹۷,۵۴۹,۸۶۳	۸,۰۹۸,۹۳۰,۹۸۲	۲.۳۹	۲,۶۹۶,۰۹۳,۷۵۴	۲,۷۴۱,۴۳۲,۸۵۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۷.۳۳	۱۰,۶۵۶,۷۰۲,۴۲۴	۱۴,۴۳۶,۷۳۴,۱۹۰	۲.۲۹	۲,۵۸۳,۱۴۳,۱۰۰	۲,۹۰۷,۵۵۴,۱۲۵	سایر واسطه گری های مالی
۱۲.۲۸	۱۷,۸۶۱,۰۱۰,۱۸۳	۱۸,۰۶۵,۵۳۹,۸۹۸	۱.۰۶	۱,۱۹۶,۷۹۶,۹۱۵	۱,۵۸۷,۸۳۷,۴۷۴	خدمات فنی و مهندسی
۱.۳۶	۱,۹۸۴,۶۶۵,۴۶۳	۲,۲۴۲,۷۴۶,۹۷۸	-	-	-	محصولات شیمیایی
۹۲.۳۷	۱۳۴,۳۶۲,۷۵۲,۰۰۱	۱۴۳,۹۳۰,۴۳۰,۱۷۹	۹۲.۵۱	۱۰۴,۲۲۲,۰۹۳,۹۳۹	۱۰۳,۳۷۱,۵۹۴,۱۹۱	

۱-۵- سهام شرکت‌هایی که ارزش آنها در تاریخ خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۰۶					
نام شرکت	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال	درصد	ریال	ریال	
بانک صادرات ایران	۱,۰۰۵	(۱۵.۴۲)	۸۵۰	۴,۷۱۱,۰۱۹,۶۰۰	اطلاعات منتشره
کنتورسازی ایران	۴۶,۵۶۷	(۱۹.۹۰)	۳۷,۳۰۰	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	اطلاعات منتشره
	۴۷,۵۷۲	(۳۵.۳۲)	۳۸,۱۵۰	۲۷,۹۹۲,۸۰۱,۰۶۸	

۱-۵-۱- در خصوص صنعت ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه‌گیری با توجه به بستن بودن نماد شرکت کنتور سازی ایران (شامل سود تحقق نیافته به شرح یادداشت ۱-۱۷) و شرایط و اطلاعات موجود در این خصوص، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۷ مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، تعدیلات قیمت کارشناسی بر مبنای قیمت پایانی سهم برای این سهم در نظر گرفته شده است که نتیجه نهایی در خصوص قیمت سهم مذکور پس از باز شدن نماد مشخص می‌گردد.

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۰۶			۱۳۹۶/۰۶/۰۶			تاریخ سپرده‌گذاری
درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	تاریخ	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد	
۰.۰۰	۵۲۸,۴۷۱	۰.۰۰	۴۸۹,۸۶۶	۱۰	متغیر	سامان-کوتاه مدت (۸۱۰-۸۴۹)
۰.۰۰	۵۱۵,۶۰۹	۰.۰۰	۵۴۲,۱۴۵	۱۰	متغیر	سامان-کوتاه مدت (۸۱۰-۸۲۰)
۶.۶۳	۹,۶۴۰,۴۳۶,۱۹۳	۳.۶۴	۴,۱۰۲,۱۱۲,۹۵۲	۱۵	متغیر	سامان-کوتاه مدت (۸۱۹-۸۲۰)
۶.۶۳	۹,۶۴۱,۴۸۰,۲۷۳	۳.۶۴	۴,۱۰۳,۱۴۴,۹۶۳			

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۶		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۴۱۲,۹۸۳,۳۸۷	۴,۲۷۸,۱۷۲,۵۷۷	۲۵	۴,۴۱۵,۲۸۴,۱۰۰
۲۱,۲۵۰,۶۰۷	۳,۹۶۹,۳۲۴	۱۵	۴,۰۱۲,۱۲۹
۱,۴۳۴,۲۳۳,۹۹۴	۴,۲۸۲,۱۴۱,۹۰۱		۴,۴۱۹,۲۹۶,۲۲۹

سود سهام دریافتی
سود سپرده دریافتی

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می شود. مخارج نرم‌افزار جهت دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳,۰۴۵,۸۹۸	۱۴۲,۴۳۳,۳۴۸	۱۶۶,۱۲۹,۲۳۰	۱۹,۳۵۰,۰۱۶	مخارج نرم افزار
۵,۶۳۵,۳۶۲	۱,۸۱۵,۶۵۸	۷,۴۵۱,۰۲۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۴۸,۶۸۱,۲۶۰	۱۴۲,۴۳۳,۳۴۸	۱۶۶,۱۲۹,۲۳۰	۱۹,۳۵۰,۰۱۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

۹- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران صرفاً شامل مانده حساب کارگزاری آگاه بوده که به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰۳,۴۴۶,۷۹۵,۶۸۱	۱۰۴,۲۳۳,۲۴۳,۵۰۱	۷۸۶,۴۴۷,۸۲۰
-	۱۰۳,۴۴۶,۷۹۵,۶۸۱	۱۰۴,۲۳۳,۲۴۳,۵۰۱	۷۸۶,۴۴۷,۸۲۰

کارگزاری آگاه

۱۰- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۶
ریال	ریال
-	۵۱۵,۴۵۹,۹۰۷
-	۵۱۵,۴۵۹,۹۰۷

بدهی بابت واحدهای ابطال شده

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۶
ریال	ریال
۱,۰۳۵,۴۲۹,۱۹۶	۲,۲۵۴,۹۰۰,۳۴۶
۱,۷۹۷,۹۹۸,۸۷۰	۳,۰۰۵,۱۳۶,۹۳۴
۶۱,۲۷۸,۰۴۴	۵۵,۸۴۶,۹۸۶
۱۰۲,۱۵۰,۱۳۴	۵۵,۱۷۸,۱۱۶
۲,۹۹۶,۸۵۶,۲۴۴	۵,۳۷۱,۰۶۲,۳۸۲

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۶
ریال	ریال
۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰	۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰
۹۸,۳۲۹,۷۵۰	۱۹۱,۱۲۹,۲۳۰
۸۰۱,۳۳۰,۹۵۰	۸۹۴,۱۳۰,۴۳۰

ذخیره تصفیه

بدهی بابت هزینه‌های تاسیس و نرم افزار

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۶ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۰۶		۱۳۹۶/۰۶/۰۶	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۳۶,۷۲۸,۲۲۰,۹۹۰	۲۷,۷۲۶	۹۹,۷۹۴,۲۷۳,۸۲۱	۱۸,۸۴۸
۴,۹۳۱,۴۰۸,۱۰۰	۱,۰۰۰	۵,۲۹۴,۶۸۷,۷۰۳	۱,۰۰۰
۱۴۱,۶۵۹,۶۲۹,۰۹۰	۲۸,۷۲۶	۱۰۵,۰۸۸,۹۶۱,۵۲۴	۱۹,۸۴۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	(۱,۴۲۹,۵۰۴,۵۱۲)	۶۴۱,۵۰۹,۰۳۱	(۳,۵۴۲,۷۳۶,۵۷۱)
۱۴-۲	(۶۱۵,۸۷۳)	۵,۲۹۰,۷۹۸	۱۸۶,۵۹۵,۹۷۴
۱۴-۳	-	-	۱۴,۷۰۸,۹۰۶
	(۱,۴۳۰,۱۲۰,۳۸۵)	۶۴۶,۷۹۹,۸۲۹	(۳,۳۴۱,۴۳۱,۶۹۱)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره
سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بوردی

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	
تعداد	ریال	ریال	
مپنا	۱۳,۸۴۹,۲۲۹,۲۹۳	۱۶,۴۵۹,۰۷۱,۸۰۴	(۷۲,۸۴۴,۹۶۸)
بانک ملت	۱۲,۳۸۰,۵۳۵,۹۹۸	۱۳,۰۷۰,۹۴۶,۳۵۱	(۶۴,۹۶۳,۲۸۹)
مخابرات	۱۱,۱۰۵,۳۲۸,۷۴۷	۱۱,۸۲۲,۲۵۴,۸۸۲	(۵۸,۷۴۶,۲۸۸)
رایان سایپا	۹,۵۰۱,۴۱۰,۴۶۲	۷,۹۷۰,۶۲۹,۴۸۴	(۵۰,۲۶۱,۸۲۵)
تجارت الکترونیک پارسین	۶,۹۳۵,۸۴۷,۰۷۲	۵,۱۳۲,۳۷۱,۰۱۱	(۳۶,۶۹۰,۵۱۱)
پتروشیمی مبین	۳,۳۱۳,۴۴۳,۴۳۳	۳,۳۷۳,۰۸۷,۸۳۵	(۱۷,۵۲۸,۰۱۸)
دارویی تامین	۲,۲۵۱,۳۱۴,۲۴۰	۲,۰۹۴,۶۷۹,۹۳۲	(۱۱,۹۰۹,۴۰۵)
پتروشیمی زاگرس	۲,۱۳۱,۱۱۰,۵۹۲	۲,۰۶۷,۲۵۲,۵۴۵	(۱۰,۸۸۹,۹۳۶)
نفت و گاز پارسین	۱,۹۴۰,۱۲۹,۲۹۷	۱,۹۸۴,۶۶۵,۴۶۳	(۱۰,۲۶۳,۱۷۸)
نفت اصفهان	۱,۵۸۰,۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۶۴,۰۹۵,۹۴۸	(۸,۲۶۰,۰۱۷)
گروه بهمن	۹۷۵,۰۰۰	۱,۰۴۴,۰۰۰,۶۷۵	(۵,۳۲۰,۰۵۱)
صنعتی بارز	۳۵۴,۰۳۹,۳۱۶	۳۱۶,۲۴۲,۹۲۸	(۱,۸۷۲,۸۵۰)
فولاد مبارکه	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۹۷,۳۸۲	(۷۲۷,۳۶۹)
به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۲,۸۳۷,۰۸۶	(۸۷,۱۵۳)
نفت پهران	۱۰	۹۶,۵۸۰	(۵۵۴)
ارتباطات سیار ایران	-	-	-
آسان پرداخت پرشین	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-
پتروشیمی شازند	-	-	-
پتروشیمی شازند (حق تقدم)	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	-
داروسازی فارابی	-	-	-
داروسازی فارابی (حق تقدم)	-	-	-
ریل پردازسیر	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - هلدینگ	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - هلدینگ (حق تقدم)	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-
سیمان سپاهان	-	-	-
سیمان سپاهان (حق تقدم)	-	-	-
سیمان شمال	-	-	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-
صنایع کاغذسازی کاوه	-	-	-
کنترسازای ایران	-	-	-
گروه صنعتی بارز (حق تقدم)	-	-	-
لیزینگ رایان سایپا (حق تقدم)	-	-	-
مخابرات ایران (حق تقدم)	-	-	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-
نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-
واسپاری ملت	-	-	-
۶۶,۴۰۲,۴۰۸,۳۷۸	۶۷,۱۴۹,۸۲۹,۹۰۶	(۳۵۰,۴۶۵,۴۱۲)	
۶۴۱,۵۰۹,۰۳۱	(۱,۴۲۹,۵۰۴,۵۱۲)	(۳۳۱,۶۱۷,۵۷۳)	
۶۴۶,۷۹۹,۸۲۹	(۳,۳۴۱,۴۳۱,۶۹۱)	(۳,۵۴۲,۷۳۶,۵۷۱)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶					تعداد	
		سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۳,۰۷۵,۰۰۰)	(۱,۵۸۶,۷۰۰)	۲,۰۵۱,۴۸۸,۳۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	شهرداری مشهد - ارگ هومن	
-	-	۱,۲۷۶,۶۳۰	(۲۷۳,۴۰۵)	۳۵۱,۶۹۵,۶۸۵	۳۵۳,۲۴۵,۷۲۰	۳۴۴	اجاره رایتل ۲	
-	-	۴,۱۹۳,۸۷۴	(۱,۵۸۳,۷۹۷)	۲,۰۴۰,۴۹۳,۲۱۳	۲,۰۴۶,۲۷۰,۸۸۴	۲,۰۰۰	اجاره رایتل ۲۱٪	
۴۶,۷۷۹,۰۷۳	(۱۲,۱۵۳,۵۹۸)	(۲,۲۷۸,۱۲۸)	(۱,۱۶۹,۱۳۸)	۱,۵۱۱,۶۳۴,۴۶۰	۱,۵۱۰,۵۲۵,۴۷۰	۱,۵۱۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد	
-	-	(۷۳۳,۲۴۹)	(۳۸۳,۱۳۷)	۴۹۵,۳۶۰,۰۱۲	۴۹۵,۰۰۹,۹۰۰	۴۹۵	شهرداری مشهد - آرمان	
۱۳۷,۵۷۸,۶۴۷	۱۷,۴۴۴,۳۹۶	-	-	-	-	-	مشارکت س.ص. کارکنان نفت	
۱۱۲,۴۸۷	-	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری شیراز	
۲,۱۲۵,۷۶۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵۱۲۲۵	
۱۸۶,۵۹۵,۹۷۴	۵,۲۹۰,۷۹۸	(۶۱۵,۸۷۳)	(۴,۹۹۶,۱۷۷)	۶,۴۵۰,۶۷۱,۶۷۰	۶,۴۵۵,۰۵۱,۹۷۴			

۱۴-۳- سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶					تعداد	
		سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴,۷۰۸,۹۰۶	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده عام گردشگری ۹۵۱۲۰۱	
۱۴,۷۰۸,۹۰۶	-	-	-	-	-	-		

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۹,۵۶۷,۶۷۸,۱۷۸)	۱۲,۲۲۹,۹۳۹,۵۰۷	۸۵۰,۴۹۹,۷۵۰	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	۲۰۷,۰۹۲,۴۷۹	-	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت
-	۶,۳۷۵,۴۳۹	-	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از نگهداری گواهی سپرده
(۹,۵۶۷,۶۷۸,۱۷۸)	۱۲,۴۴۳,۴۰۷,۴۲۵	۸۵۰,۴۹۹,۷۵۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک عمیق
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت ها به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶					تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری
		سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری								
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۶۷۷,۳۷۰,۲۹۷	۱۳,۱۴۷,۹۰۷,۸۰۷	۰	(۱۱۷,۶۱۹,۲۰۹)	(۱۲۴,۴۴۱,۱۲۳)	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	۲۳,۵۲۳,۸۴۱,۸۰۰	۶۳۰,۶۶۶	۲۳,۵۲۳,۸۴۱,۸۰۰	۲۳,۵۲۳,۸۴۱,۸۰۰	۲۳,۵۲۳,۸۴۱,۸۰۰	۲۳,۵۲۳,۸۴۱,۸۰۰	۲۳,۵۲۳,۸۴۱,۸۰۰	۲۳,۵۲۳,۸۴۱,۸۰۰	کنتورسازی ایران
(۸۶,۳۶۹,۱۰۴)	-	۳,۵۱۴,۵۲۸,۸۲۸	(۷۱,۸۲۰,۰۰۰)	(۷۵,۹۸۵,۵۶۰)	۱۰,۷۰۱,۶۶۵,۶۱۲	۱۴,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳۱۳,۱۰۴,۶۰۸	۲۴,۰۵۶,۲۹۲	(۱,۹۱۳,۲۹۹,۹۲۶)	(۷۰,۲۷۴,۶۹۰)	(۷۴,۳۵۰,۶۲۲)	۱۵,۸۲۳,۶۱۲,۵۹۵	۱۴,۰۵۴,۹۳۷,۹۸۱	۳,۹۲۹,۲۵۳	۱۴,۰۵۴,۹۳۷,۹۸۱	۱۴,۰۵۴,۹۳۷,۹۸۱	۱۴,۰۵۴,۹۳۷,۹۸۱	۱۴,۰۵۴,۹۳۷,۹۸۱	۱۴,۰۵۴,۹۳۷,۹۸۱	۱۴,۰۵۴,۹۳۷,۹۸۱	پتروشیمی مبین
-	-	۱,۱۲۲,۲۲۷,۶۴۰	(۴۰,۹۱۵,۷۵۰)	(۴۳,۲۸۸,۸۶۴)	۶,۹۷۶,۷۱۷,۲۴۷	۸,۱۸۳,۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۵۰,۰۰۰	۸,۱۸۳,۱۵۰,۰۰۰	۸,۱۸۳,۱۵۰,۰۰۰	۸,۱۸۳,۱۵۰,۰۰۰	۸,۱۸۳,۱۵۰,۰۰۰	۸,۱۸۳,۱۵۰,۰۰۰	۸,۱۸۳,۱۵۰,۰۰۰	گل گهر
(۲,۰۸۵,۷۳۲,۲۸۵)	۷۱,۴۳۴,۰۱۶	۵۹۹,۳۳۱,۰۶۴	(۳۸,۵۱۸,۷۵۰)	(۴۰,۷۵۲,۸۳۸)	۷,۰۵۵,۲۴۷,۲۴۹	۷,۷۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۷,۷۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۷,۷۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۷,۷۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۷,۷۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۷,۷۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۷,۷۰۳,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۶۰,۴۶۳,۹۶۶	۶۶۱,۷۶۹,۵۹۲	(۱۹۴,۱۰۹,۶۷۱)	(۳۲,۷۸۱,۰۰۰)	(۳۴,۶۸۲,۲۹۸)	۶,۶۸۲,۸۴۶,۲۷۳	۶,۵۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۶,۲۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
(۱,۸۱۴,۲۸۱,۳۰۸)	(۱,۸۳۰,۷۶۸,۶۸۴)	(۱,۴۸۸,۳۴۶,۷۴۰)	(۳۲,۶۷۰,۳۵۵)	(۳۴,۵۶۵,۲۳۵)	۷,۹۵۵,۱۸۲,۱۱۹	۶,۵۳۴,۰۷۰,۹۷۰	۳,۳۸۵,۵۲۹	۶,۵۳۴,۰۷۰,۹۷۰	۶,۵۳۴,۰۷۰,۹۷۰	۶,۵۳۴,۰۷۰,۹۷۰	۶,۵۳۴,۰۷۰,۹۷۰	۶,۵۳۴,۰۷۰,۹۷۰	۶,۵۳۴,۰۷۰,۹۷۰	مخابرات ایران
(۱,۳۷۵,۶۵۸,۶۴۱)	(۵۱۶,۵۹۰,۳۶۱)	-	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۱۸۰,۴۰۰)	۴,۷۱۱,۰۱۹,۶۰۰	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۳۰,۷۵۶,۲۳۰	-	۳۶۱,۳۱۰,۱۳۰	(۱۶,۵۹۲,۷۵۰)	(۱۷,۵۵۵,۱۳۰)	۲,۹۲۳,۰۹۱,۹۹۱	۳,۳۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۳,۳۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۳,۳۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۳,۳۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۳,۳۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۳,۳۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۳,۳۱۸,۵۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	-	(۳۱۹,۵۳۴,۴۱۳)	(۱۶,۴۰۵,۸۰۰)	(۱۷,۳۵۷,۳۳۶)	۳,۵۶۶,۹۳۱,۲۷۷	۳,۳۸۱,۱۶۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۳,۳۸۱,۱۶۰,۰۰۰	۳,۳۸۱,۱۶۰,۰۰۰	۳,۳۸۱,۱۶۰,۰۰۰	۳,۳۸۱,۱۶۰,۰۰۰	۳,۳۸۱,۱۶۰,۰۰۰	۳,۳۸۱,۱۶۰,۰۰۰	نفت بهران
(۷۳,۰۰۷۶,۴۱۸)	(۷,۲۹۸,۸۱۰)	(۴۵,۳۳۹,۰۹۸)	(۱۳,۶۲۰,۶۲۵)	(۱۴,۴۱۰,۶۲۱)	۲,۴۴۱,۴۳۲,۸۵۲	۲,۷۲۴,۱۲۵,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰	۲,۷۲۴,۱۲۵,۰۰۰	۲,۷۲۴,۱۲۵,۰۰۰	۲,۷۲۴,۱۲۵,۰۰۰	۲,۷۲۴,۱۲۵,۰۰۰	۲,۷۲۴,۱۲۵,۰۰۰	۲,۷۲۴,۱۲۵,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسین
(۳,۷۸۰,۰۳۱,۷۶۶)	۱,۱۰۳,۲۲۹,۳۷۷	(۳۲۴,۴۱۱,۰۲۵)	(۱۳,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۰۶,۹۰۰)	۲,۹۰۷,۵۵۴,۱۲۵	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
-	-	(۱۰۵,۰۷۰,۵۱۸)	(۹,۵۴۹,۸۰۰)	(۱۰,۰۳۶,۸۸۸)	۱,۹۹۵,۳۷۷,۰۳۰	۱,۹۰۹,۹۶۰,۰۰۰	۱,۹۰۹,۹۶۰	۱,۹۰۹,۹۶۰,۰۰۰	۱,۹۰۹,۹۶۰,۰۰۰	۱,۹۰۹,۹۶۰,۰۰۰	۱,۹۰۹,۹۶۰,۰۰۰	۱,۹۰۹,۹۶۰,۰۰۰	۱,۹۰۹,۹۶۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	-	(۹۰,۸۷۷,۲۰۹)	(۷,۶۲۸,۰۰۰)	(۷,۷۹۵,۸۱۶)	۱,۶۰۱,۰۵۳,۲۹۳	۱,۵۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۵,۶۰۰,۰۰۰	بهمن دیزل
(۲۰۴,۵۲۹,۷۱۵)	(۲۰۴,۵۲۹,۷۱۵)	(۳۹۱,۰۴۰,۵۵۴)	(۶,۰۴۶,۲۰۰)	(۶,۳۹۶,۸۸۰)	۱,۵۸۷,۸۳۷,۴۷۴	۱,۲۰۹,۲۴۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۲۴۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مبنا)
-	-	۱۱۲,۱۷۰,۶۶۲	(۵,۸۲۸,۳۵۰)	(۶,۱۶۶,۲۸۹)	۱,۰۴۱,۴۸۴,۸۰۰	۱,۱۶۵,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۶۵۰,۰۰۰	پاما
-	-	۵۳,۱۳۶,۸۲۵	(۴,۹۷۰,۰۰۰)	(۵,۲۵۸,۲۶۰)	۹۳,۶۳۴,۹۱۵	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	کالسیم
-	۳۶۴,۵۹۴,۲۰۲	(۱۰۰,۷۶۲,۲۴۳)	(۴,۴۳۵,۸۸۱)	(۴,۶۹۳,۱۶۲)	۸۸۱,۱۳۳,۴۷۱	۸۸۷,۱۷۶,۲۷۲	۶۱۴,۳۸۸	۸۸۷,۱۷۶,۲۷۲	۸۸۷,۱۷۶,۲۷۲	۸۸۷,۱۷۶,۲۷۲	۸۸۷,۱۷۶,۲۷۲	۸۸۷,۱۷۶,۲۷۲	۸۸۷,۱۷۶,۲۷۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۹,۲۸۷,۳۴۲,۵۲۴)	۳۹۳,۸۸۰,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۲۵۸,۰۸۱,۵۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
(۵۷۱,۳۰۴,۷۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین (حق تقدم)
-	(۱۶۲,۰۵۳,۴۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
-	(۱,۱۳۸,۰۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی (حق تقدم)
-	(۳۶,۲۰۴,۳۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
-	(۱,۴۲۹,۱۳۸,۷۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان شمال
-	۶۱۳,۳۱۵,۱۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع کاغذسازی کاوه
-	۱۳,۶۷۸,۱۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واسپاری ملت
-	(۱۹۲,۷۱۲,۹۲۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (تقدم)
(۹,۵۶۷,۶۷۸,۱۷۸)	۱۲,۲۲۹,۳۲۹,۵۰۷	۸۵۰,۴۹۹,۷۵۰	(۵۲۶,۵۲۷,۰۶۰)	(۵۵۶,۷۹۱,۰۲۲)	۱۰۳,۳۷۱,۵۹۴,۹۹۱	۱۰۵,۳۰۵,۴۱۲,۰۲۳		۱۰۳,۳۷۱,۵۹۴,۹۹۱	۱۰۳,۳۷۱,۵۹۴,۹۹۱	۱۰۳,۳۷۱,۵۹۴,۹۹۱	۱۰۳,۳۷۱,۵۹۴,۹۹۱	۱۰۳,۳۷۱,۵۹۴,۹۹۱	۱۰۳,۳۷۱,۵۹۴,۹۹۱	

۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶					تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	
		سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری								
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۵۲,۵۳۱,۳۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت س.ص. کارکنان نفت
-	۵۸,۹۹۵,۱۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲۰٪
-	(۴,۴۳۳,۹۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری شیراز
-	۲۰۷,۰۹۲,۴۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

۱۵-۳ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶					تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	
		سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری								
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶,۳۷۵,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده عام گردشگری
-	۶,۳۷۵,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۳,۴۶۰,۱۰۶,۴۰۰	۳,۴۶۰,۱۰۶,۴۰۰	۳,۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	پتروشیمی مبین
۳,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۱۲۱,۲۱۲	۲,۵۰۰,۹۲۳,۲۰۲	-	۲,۵۰۰,۹۲۳,۲۰۲	۳۳۳	۷,۵۱۰,۳۷۶	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	مخابرات ایران
۱,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۵۶۴,۰۳۳	۱,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۰۶۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	گروه صنعتی بارز
-	-	۷۰۰,۰۰۲,۸۵۷	-	۷۰۰,۰۰۲,۸۵۷	۱۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۵۸۸,۸۴۴,۰۷۸	(۴۱,۱۳۸,۴۲۲)	۶۲۹,۹۸۲,۵۰۰	۱,۷۵۰	۳۵۹,۹۹۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	نفت بهران
-	-	۴۹۵,۰۸۱,۵۰۰	-	۴۹۵,۰۸۱,۵۰۰	۲۵۰	۱,۹۸۰,۳۲۶	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
-	-	۲۷,۵۰۰,۳۲۷	(۱,۲۹۹,۶۷۳)	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
۲,۳۵۲,۳۶۷,۳۹۰	۲,۳۱۲,۷۶۵,۲۴۵	۴۲۳,۲۵۴,۰۹۸	(۷,۲۴۷,۵۰۲)	۴۳۰,۵۰۱,۶۰۰	۴۰۰	۱,۰۷۶,۲۵۴	۱۳۹۶/۰۴/۱۴	تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	۳۸۹,۳۳۳,۳۳۳	(۳۰,۶۶۶,۶۶۷)	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	سنگ آهن گل گهر
-	-	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	ملی صنایع مس ایران
۳,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۰,۱۶۱,۸۱۲	۳۴۱,۱۳۰,۱۵۹	(۲۶,۸۶۹,۸۴۱)	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	لیزینگ رایان سایپا
-	-	۲۶۸,۸۲۵,۳۹۷	(۲۱,۱۷۴,۶۰۳)	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	گروه بهمن
-	-	۲۳۳,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۴۰۰,۰۰۰)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	بهمن دیزل (سهامی عام)
-	-	۱۳۵,۱۸۵,۱۸۵	(۲,۳۱۴,۸۱۵)	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت اصفهان
۳,۸۸۷,۸۱۲,۳۵۰	۳,۸۸۷,۸۹۶,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۳۰۸,۴۷۵,۰۰۰	۳۰۸,۴۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شانزد
۷۸,۹۷۵,۱۲۰	۷۳,۲۰۸,۶۸۳	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۶,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز سیر
۴,۷۸۱,۸۰۰	۴,۶۰۸,۲۰۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۱۵۳,۰۰۹,۴۵۰	۱۳۶,۶۳۲,۲۹۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۱,۵۲۳,۷۳۰,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۱,۹۲۴,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	سیمان شمال
۹,۴۷۶,۷۸۰	۸,۹۵۵,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	صنایع کاغذسازی کاوه
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲,۳۷۶	(۸۱,۷۰۰)	-	-	-	-	-	-	سایر
۲۲,۱۴۹,۷۳۷,۳۱۶	۱۹,۹۲۸,۳۰۳,۷۹۲	۱۱,۲۱۸,۶۸۰,۱۳۶	(۱۳۷,۱۱۱,۵۲۳)	۱۱,۳۵۵,۷۹۱,۶۵۹				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۴۲,۹۵۳,۴۰۱	۷۲۱,۲۵۵,۵۹۲	۷۲۷,۹۱۸,۰۸۱
سود اوراق اجاره	۵۹,۲۷۴,۲۲۳	۱۴۵,۳۶۸,۱۸۳	۱۴۹,۴۸۲,۳۳۸
سود گواهی سپرده	-	۱۵۷,۲۵۲,۰۱۲	۱۶۱,۵۶۳,۵۹۷
سود سپرده بانکی	۲۵۸,۹۷۱,۲۰۴	۳۱۲,۴۹۲,۵۷۰	۶۱۱,۸۶۵,۱۸۶
	۳۶۱,۱۹۸,۸۲۸	۱,۳۳۶,۳۶۸,۳۵۷	۱,۶۵۰,۸۲۹,۲۰۲

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶			سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
		مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	
		ریال	درصد	ریال	ریال
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن	-	-	-	۳۵,۵۰۴,۸۵۲	-
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	-	-	-	۷,۴۴۸,۵۴۹	-
مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه	-	-	-	-	۷۲۵,۳۶۸,۳۸۸
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	-	-	-	-	۲,۵۴۹,۶۹۳
				۴۲,۹۵۳,۴۰۱	۷۲۷,۹۱۸,۰۸۱

۱۷-۲- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶			سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
		مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	
		ریال	درصد	ریال	ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	-	-	-	۳۸,۹۷۶,۳۸۴	-
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	۴,۶۷۰,۸۰۵	-
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	۱۴۹,۴۸۲,۳۳۸
				۵۹,۲۷۴,۲۲۳	۱۴۹,۴۸۲,۳۳۸

۱۷-۳- سود گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶			سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
		مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	
		ریال	درصد	ریال	ریال
گواهی سپرده عام گردشگری	-	-	-	-	۱۶۱,۵۶۳,۵۹۷
				-	۱۶۱,۵۶۳,۵۹۷

۱۷-۴- سود سپرده کوتاه مدت نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

نرخ سود	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶			سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
	سود	سود خالص	سود خالص				
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	۲۲,۹۸۸	(۱۳۱)	۲۲,۸۵۷	۶,۶۶۲,۹۶۹	۶,۶۰۶,۸۸۴	۶,۶۰۶,۸۸۴	۶,۶۶۲,۹۶۹
۱۰	۲۶,۷۸۲	(۱۰)	۲۶,۷۷۲	۲,۳۱۷,۴۲۴	۲,۲۸۹,۱۷۶	۲,۲۸۹,۱۷۶	۲,۳۱۷,۴۲۴
۱۵	۲۵۸,۹۶۴,۲۳۹	(۴۲,۶۶۴)	۲۵۸,۹۲۱,۵۷۵	۵۰۶,۷۴۱,۲۴۸	۲۰۷,۴۵۲,۹۶۵	۲۰۷,۴۵۲,۹۶۵	۵۰۶,۷۴۱,۲۴۸
-	-	-	-	۹۶,۱۴۳,۵۴۵	۹۶,۱۴۳,۵۴۵	۹۶,۱۴۳,۵۴۵	۹۶,۱۴۳,۵۴۵
	۲۵۹,۰۱۴,۰۰۹	(۴۲,۸۰۵)	۲۵۸,۹۷۱,۲۰۴	۶۱۱,۸۶۵,۱۸۶	۳۱۲,۴۹۲,۵۷۰	۳۱۲,۴۹۲,۵۷۰	۶۱۱,۸۶۵,۱۸۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۶,۴۶۵,۲۹۴	۵۲,۵۲۷,۳۳۶	-	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۴,۱۴۳,۲۹۱	۲۴,۱۴۳,۲۹۱	۲۱۱,۶۷۱	
-	-	-	
۸۰,۶۰۸,۵۸۵	۷۶,۶۷۰,۶۲۷	۲۱۱,۶۷۱	۱۸-۱

۱۸-۱- تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳,۷۲۸,۵۹۹	۲۳,۷۲۸,۵۹۹	۰	۱,۴۱۲,۹۸۳,۳۸۷	۱,۴۱۲,۹۸۳,۳۸۷	درآمد سود سهام سود سپرده بانکی
۴۱۴,۶۹۲	۴۱۴,۶۹۲	۲۱۱,۶۷۱	۲۱,۴۶۲,۲۷۸	۲۱,۲۵۰,۶۰۷	
۲۴,۱۴۳,۲۹۱	۲۴,۱۴۳,۲۹۱	۲۱۱,۶۷۱	۱,۴۳۴,۴۴۵,۶۶۵	۱,۴۳۴,۲۳۳,۹۹۴	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	ارزش افزوده	هزینه	
جمع کل	جمع کل	جمع کل	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۲۱,۲۳۷,۱۳۸	۲,۲۲۰,۷۶۰,۸۷۳	۱,۲۱۷,۳۷۰,۴۸۲	-	۱,۲۱۷,۳۷۰,۴۸۲	مدیر
۳,۷۸۲,۶۷۴,۱۸۸	۲,۱۹۲,۳۹۱,۵۶۰	۱,۲۰۷,۱۳۸,۰۶۴	-	۱,۲۰۷,۱۳۸,۰۶۴	ضامن
۱۷۵,۸۱۲,۰۷۷	۷۹,۶۴۷,۷۴۶	۱۰۱,۰۹۲,۸۸۰	-	۱۰۱,۰۹۲,۸۸۰	متولی
۱۰۲,۱۵۰,۱۳۴	۴۲,۴۷۸,۸۸۶	۵۴,۹۰۴,۱۴۳	-	۵۴,۹۰۴,۱۴۳	حسابرس
۷,۸۸۱,۸۷۳,۵۳۷	۴,۵۳۵,۲۷۹,۰۶۵	۲,۵۸۰,۵۰۵,۵۶۹	-	۲,۵۸۰,۵۰۵,۵۶۹	

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	ارزش افزوده	هزینه	
جمع کل	جمع کل	جمع کل	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۲۰۸,۰۰۰	-	۱,۸۱۵,۶۵۸	-	۱,۸۱۵,۶۵۸	هزینه برگزاری مجامع
۵۲,۵۲۷,۷۳۲	۵۲,۵۲۷,۷۳۲	-	-	-	هزینه تصفیه
۲۹۳,۵۲۳,۵۸۴	۱۴۷,۵۹۲,۳۳۴	۱۴۲,۴۳۳,۳۴۸	۱۱,۷۶۰,۵۷۴	۱۳۰,۶۷۲,۷۷۴	هزینه نرم افزار
۳۰۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰	سایر هزینه ها
۳۵۱,۵۶۴,۳۱۶	۲۰۰,۳۳۵,۰۶۶	۱۴۴,۳۲۴,۰۰۶	۱۱,۷۶۰,۵۷۴	۱۳۲,۵۶۳,۴۳۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۱- تعدیلات

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۰۶	۱۳۹۵/۰۶/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۷۳۱,۱۴۰	۹,۸۹۵,۳۲۰,۶۷۲	۱۰,۰۳۷,۸۱۵,۱۵۸	تفاوت ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۳۵,۹۸۹,۰۳۹,۱۳۱)	(۴۸,۸۹۴,۱۲۴,۲۶۳)	(۸۵,۷۲۸,۲۱۹,۰۰۸)	تفاوت ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۳۵,۹۶۸,۳۰۷,۹۹۱)	(۳۸,۹۹۸,۸۰۳,۵۹۱)	(۷۵,۶۹۰,۴۰۳,۸۵۰)	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص داراییها صندوق هیچ گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۰۶		۱۳۹۶/۰۶/۰۶							
درصد	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته		
تملک	سرمایه‌گذاری	تملک	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری				
۳.۲۷	۹۴۰	۴.۷۴	۹۴۰	عادی و ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی		
۰.۷۰	۲۰۰	۱.۰۱	۲۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز	گروه اقتصاد سابین	ضامن و اشخاص وابسته به وی		
-	-	۲.۵۱۹	۵۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز	سهام یاسان بهداشت	دارنده واحدهای ممتاز		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در		شرح معامله							
۱۳۹۶/۰۶/۰۶	میلیون ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله			
(۳,۰۴۱)		طی دوره	۱,۶۲۸	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	کارگزاری آگاه			
(۱,۵۰۳)		طی دوره	۶۰۴	کارمزد مدیر صندوق	گروه اقتصادی سابین	ضامنین صندوق			
(۱,۵۰۳)		طی دوره	۶۰۴	کارمزد ارکان	بانک سامان	مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر			
(۵۶)		طی دوره	۱۰۱	کارمزد ارکان	متولی				

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۶- وضعیت مالیاتی

۲۶-۱- به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری معاف از مالیات می‌باشد.

۲۶-۲- مالیات عملکرد صندوق تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۰۶ قطعی و تسویه شده است. شایان ذکر است که طبق برگ تشخیص صادره برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۰۶، زیان تأیید شده مبلغ ۲,۲ میلیارد ریال می باشد که قابل کسر از درآمد سنوات آتی نمی‌باشد.

۲۶-۳- در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۰۶، اداره امور مالیاتی برگ تشخیص مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۶۱۵ میلیون ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفته است که طبق رای هیأت تجدید نظر مالیاتی رفع تعرض شده است لیکن تاکنون برگ قطعی صادر نشده است.

۲۶-۴- در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶، اداره امور مالیاتی بابت برگ تشخیص مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۱۶,۴۷۹ میلیون ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفته است که پرونده در شورای عالی مالیاتی می‌باشد. با توجه به رای صادره توسط هیأت تجدید نظر مالیاتی راجع به عملکرد سال ۱۳۹۱ و رفع تعرض، مدیریت انتظار دارد که نسبت به رفع مالیات سال ۱۳۹۲ رای صادر گردد.

۲۶-۵- طبق برگ تشخیص صادر شده توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ بدهی اعلام شده صفر می باشد.